

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Doko Construction OÜ

registrikood: 16056422

tänavanimi, maja ja korteri number: Ristiku tn 6-13

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10612

e-posti aadress: kermo@dokoconstruction.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Doko Construction OÜ on asutatud september 2020. 2022. aasta oli ettevõtte teine majandusaasta. Doko Construction OÜ põhitegevusalaks on ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine. Ettevõtte klientideks on Norra ja Eesti ettevõtted.

Doko Construction OÜ tegevusaasta käive oli 240 781 eurot. 2022. aasta tulemuseks oli kasum 20 393 eurot.

2023. aasta eesmärkideks on ettevõtte tegevuse jätkamine senistel tegevusaladel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu, eurodes	240 781	282 413
Kasum enne tulumaksustamist, eurodes	20 393	12 849
Aruandeaasta kasum, eurodes	20 393	12 849
Müügikäibe rentaablus	8,5%	4,5%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,7	1,8
ROA (Varade rentaablus)	25,0%	45,5%
ROE (Omakapitali rentaablus)	61,3%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu rentaablus (%) = kasum enne tulumaksustamist/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- ROA (%) = aruandeaasta kasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = aruandeaasta kasum/ omakapital kokku * 100

Kermo Oja juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 317	1 341	2
Nõuded ja ettemaksed	57 948	26 873	3
Kokku käibevarad	80 265	28 214	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 211	0	6
Kokku põhivarad	1 211	0	
Kokku varad	81 476	28 214	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 490	7 000	7
Võlad ja ettemaksed	28 786	8 365	8
Kokku lühiajalised kohustised	31 276	15 365	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 958	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 958	0	
Kokku kohustised	48 234	15 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 849	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 393	12 849	
Kokku omakapital	33 242	12 849	
Kokku kohustised ja omakapital	81 476	28 214	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	240 781	282 413	10
Muud äritulud	8 717	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 157	-110 616	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 296	-55 602	
Tööjõukulud	-136 362	-97 153	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-404	0	6
Muud ärikulud	-2 363	-644	
Ärikasum (kahjum)	22 916	18 398	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-2 935	
Intressikulud	-1 962	-2 595	
Muud finantstulud ja -kulud	-561	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 393	12 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 393	12 849	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamisaruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsipi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest arvatud kaudsel meetodil, rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest otsemeetodil.

Aastaaruanne on koostatud eurodes. Summad on esitatud täiseurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) õiglasel väärtuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte on ettevõtte, millel on üks või enam tütarettvõtet.

Tütarettvõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib teine ettevõtte (emettevõtte).

Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustistes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuteks ning kantakse bilansist välja.

Ka kõiki muid nõudeid viitlaekumisi, ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseteks põhivaredeks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1 000 eurot.

Materiaalsed põhivarad võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuste langusest tulenevad allahindlused. Põhivarade parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalsete põhivarade soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalsete põhivarade mõistele ja vara bilansis kajastamisele. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada põhivarade objektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Materiaalsete põhivarade amortiseerimiseks kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kirjetele.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid, elukaaslasi ja nendega seotud äriühinguid.

Seotud isikute määramise aluseks on TuMS § 8.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	22 317	1 341
Kokku raha	22 317	1 341

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 631	53 631
Ostjatelt laekumata arved	53 631	53 631
Nõuded seotud osapoolte vastu	157	157
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	410	410
Laenunõuded	3 750	3 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 948	57 948
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 607	14 607
Ostjatelt laekumata arved	14 607	14 607
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 816	1 816
Laenunõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	450	450
Muud makstud ettemaksed	450	450
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 873	26 873

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		2 525		1 665
Erisoodustuse tulumaks		5		25
Sotsiaalmaks		4 199		2 852
Kohustuslik kogumispension		93		56
Töötuskindlustusmaksed		305		204
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18 148		
Ettemaksukonto jääk	410		1 816	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	410	25 275	1 816	4 802

Muude maksuvõlgade real on kajastatud Läti töötajate maksuvõlad.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
926866346	Doko Construction AS	Norra	puusepateenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Doko Constuction AS	2 935	-2 935	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 935	-2 935	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Doko Construction AS	100	03.03.2021	2 935

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	1 615	1 615
Amortisatsioonikulu	-404	-404
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 615	1 615
Akumuleeritud kulum	-404	-404
Jääkmaksumus	1 211	1 211

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenukohustised	19 448	2 490	16 958		10,5%+ 6 kuu Euribor	20.09.2028
Pikaajalised laenud kokku	19 448	2 490	16 958			
Laenukohustised kokku	19 448	2 490	16 958			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	7 000	7 000				
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000				
Laenukohustised kokku	7 000	7 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 111	1 111
Võlad töövõtjatele	2 400	2 400
Maksuvõlad	25 275	25 275
Kokku võlad ja ettemaksed	28 786	28 786
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	233	233
Võlad töövõtjatele	3 330	3 330
Maksuvõlad	4 802	4 802
Kokku võlad ja ettemaksed	8 365	8 365

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	260	81 023
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	260	81 023
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	240 521	201 390
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	240 521	201 390
Kokku müügitulu	240 781	282 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puusepateenused	0	123 383
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	240 781	159 030
Kokku müügitulu	240 781	282 413

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	97 958	72 770
Sotsiaalmaksud	38 404	24 383
Kokku tööjõukulud	136 362	97 153
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	4 557	14 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 557	14 000
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	3 750	10 000
Kokku laenukohustised	3 750	10 000

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tütarettevõtjad	17 500	7 500	10 000
Kokku antud laenud	17 500	7 500	10 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tütarettevõtjad	10 000	15 000	21 250	3 750
Kokku antud laenud	10 000	15 000	21 250	3 750

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 400	61 400	0
Kokku laenukohustised	61 400	61 400	0

MÜÜDUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	3 566	91 100	157 310
Kokku müüdid	3 566	91 100	157 310

OSTETUD	2022		2021
	Kaubad	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 920
Kokku ostetud			1 920

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	30 060	22 895

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2023

Doko Construction OÜ (registrikood: 16056422) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERMO OJA	Juhatuse liige	31.05.2023
Resolutsioon:	Aruanne heaks kiidetud. 31.05.2023	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 849
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 393
Kokku	33 242

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	240781	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kermo Oja	38306176029	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kermo@dokoconstruction.ee